

การควบคุมภายใน

ASIA AVIATION
Public Company Limited



การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

บมจ. เอเชีย เอวิเอชั่น ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านเพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัท เป็นไปตามเป้าหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบ และการกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการที่มีการถ่วงดุลอย่างเหมาะสม เพื่อปกป้อง รักษา และดูแลเงินทุนของผู้ถือหุ้น และสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กำหนดลำดับขั้นของการอนุมัติและความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงาน รวมถึงกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานที่ชัดเจนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร มีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่กำหนดไว้ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงาน และบริหารงานของฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ระบบการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยการซักถามข้อมูลจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน และการอนุมัติแบบประเมินซึ่งจัดทำโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในร่วมกับฝ่ายบริหาร รวมทั้งรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งบริษัท

มีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหาร ให้นำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สำหรับการควบคุม ภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการบริษัทเห็นว่ามี การควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่น กัน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีความเห็นที่แตกต่างไปจากความเห็นของคณะ กรรมการบริษัทแต่อย่างใด

นอกจากนี้ การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในประจำปี 2566 ในการตรวจสอบ กระบวนการต่างๆ ของบริษัท ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญของระบบการ ควบคุมภายใน ซึ่งจะมีผลกระทบต่อ การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบ การเงินรายไตรมาสและประจำปี 2566 ได้ให้ความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีรับ อนุญาตว่า งบการเงินของบริษัทได้จัดทำโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มี มติอนุมัติแต่งตั้ง นางสาวอรรรณ ภูน้ำทรัพย์ ผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบภายใน ของบริษัทฯ ให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและเป็นเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน การกำกับดูแลและการบริหารความเสี่ยงด้านปฏิบัติการมากกว่า 20 ปี รวมทั้งได้เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ การฝึกอบรมการตรวจสอบภายในสมัยใหม่ และหลักสูตรพระราชบัญญัติ คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลกับการตรวจสอบภายใน เป็นต้น

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า นางสาวอรรรณ ภูน้ำทรัพย์ มีความเหมาะสม ที่จะปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบของบริษัท ได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ประเมิน

ผลงาน ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ
ภายในต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ